

上海桑锐电子科技有限公司

2017年1-9月、2016年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-85



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

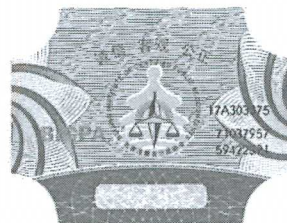
北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2017GZA10678

上海桑锐电子科技有限公司全体股东:

我们审计了后附的上海桑锐电子科技有限公司(以下简称上海桑锐股份公司)财务报表,包括2017年9月30日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年1-9月、2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是上海桑锐股份公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

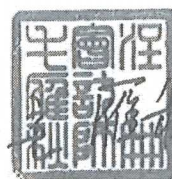
我们认为，上海桑锐股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海桑锐股份公司 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 1-9 月、2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

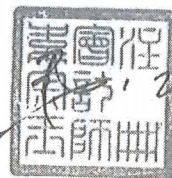


中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一七年十二月十八日

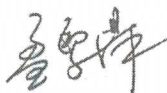
合并资产负债表

编制单位：上海桑锐电子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年9月30日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,017,178.70	48,687,549.91
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产（如重要）			
应收票据	六、2	715,076.00	100,000.00
应收账款	六、3	147,720,662.19	83,132,466.07
预付款项	六、4	14,386,028.34	22,812,474.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	71,657,911.70	80,426,076.29
买入返售金融资产			
存货	六、6	59,654,504.54	60,373,962.44
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7		333,333.32
流动资产合计		296,151,361.47	295,865,862.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	33,346,258.87	35,499,472.17
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	4,519,854.26	4,624,836.47
开发支出	六、10		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	4,308,766.63	3,481,602.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		42,174,879.76	43,605,911.22
资产总计		338,326,241.23	339,471,774.07

法定代表人：



主管会计工作负责人：

1



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

编制单位: 上海桑锐电子科技有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2017年9月30日	2016年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、12	56,900,000.00	84,600,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债 (如重要)			
应付票据			
应付账款	六、13	31,960,791.29	18,986,129.35
预收款项	六、14	6,187,998.11	19,923,265.39
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	1,693,050.32	1,365,036.85
应交税费	六、16	38,602,040.35	25,494,853.68
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、17	704,728.38	6,014,471.91
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		136,048,608.45	156,383,757.18
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负 债 合 计		136,048,608.45	156,383,757.18
所有者权益:			
股本	六、18	64,460,000.00	64,460,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、19	83,621,417.22	83,621,417.22
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	1,765,807.88	1,765,807.88
一般风险准备			
未分配利润	六、21	52,430,407.68	33,240,791.79
归属于母公司股东权益合计		202,277,632.78	183,088,016.89
少数股东权益			
股东权益合计		202,277,632.78	183,088,016.89
负债和股东权益总计		338,326,241.23	339,471,774.07

法定代表人:

主管会计工作负责人:

2

会计机构负责人:

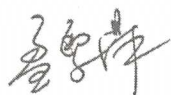
母公司资产负债表

编制单位：上海泰锐电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年9月30日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金		963,572.17	30,882,181.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产（如重要）			
应收票据		715,076.00	100,000.00
应收账款	十五、1	84,517,817.47	46,180,720.37
预付款项		3,239,259.60	2,258,816.23
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	72,307,474.00	96,671,357.30
存货		24,145,636.52	18,586,649.74
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			333,333.32
流动资产合计		185,888,835.76	195,013,058.31
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	27,497,605.94	27,497,605.94
投资性房地产			
固定资产		370,400.33	372,421.97
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		39,248.66	65,371.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,000,887.46	524,333.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,908,142.39	28,459,733.15
资产总计		214,796,978.15	223,472,791.47

法定代表人：



主管会计工作负责人：

3



会计机构负责人：



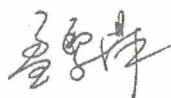
母公司资产负债表(续)

编制单位: 上海桑锐电子科技有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2017年9月30日	2016年12月31日
流动负债:			
短期借款		-	25,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债(如重要)			
应付票据			
应付账款		28,488,890.34	13,660,281.75
预收款项		1,030,346.10	12,390,165.47
应付职工薪酬		817,460.41	691,107.51
应交税费		12,926,137.03	8,522,862.36
应付利息			
应付股利			
其他应付款		409,478.45	3,157,447.08
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		43,672,312.33	63,421,864.17
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负 债 合 计		43,672,312.33	63,421,864.17
所有者权益:			
股本		64,460,000.00	64,460,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		83,621,417.22	83,621,417.22
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,765,807.88	1,765,807.88
未分配利润		21,277,440.72	10,203,702.20
股东权益合计		171,124,665.82	160,050,927.30
负债和股东权益总计		214,796,978.15	223,472,791.47

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



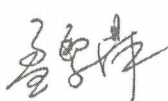
合并利润表

编制单位：上海泰锐电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-9月	2016年度
一、营业总收入		148,699,274.18	143,139,142.96
其中：营业收入	六、22	148,699,274.18	143,139,142.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		127,605,480.74	139,767,001.78
其中：营业成本	六、22	86,028,016.55	84,020,501.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	698,897.06	1,345,746.28
销售费用	六、24	14,944,096.02	16,302,785.29
管理费用	六、25	17,087,811.91	19,554,348.86
财务费用	六、26	3,373,878.26	5,564,435.30
资产减值损失	六、27	5,472,780.94	12,979,184.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、28	1,371,692.44	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,465,485.88	3,372,141.18
加：营业外收入	六、29	135,538.01	1,073,876.40
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、30	64,839.67	759,088.53
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,536,184.22	3,686,929.05
减：所得税费用	六、31	3,346,568.34	320,785.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,189,615.88	3,366,143.43
归属于母公司股东的净利润		19,189,615.88	3,366,143.43
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,189,615.88	3,366,143.43
归属于母公司股东的综合收益总额		19,189,615.88	3,366,143.43
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.30	0.08
（二）稀释每股收益		0.30	0.07

法定代表人：



主管会计工作负责人：

5



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：上海桑锐电子科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-9月	2016年度
一、营业收入	十五、4	87,231,899.18	75,066,941.69
减：营业成本	十五、4	56,315,404.14	52,460,830.50
税金及附加		61,682.85	322,689.91
销售费用		3,562,020.17	6,141,365.40
管理费用		10,409,950.08	10,783,929.70
财务费用		663,945.09	2,792,149.22
资产减值损失		3,177,023.10	1,104,532.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,041,873.75	1,461,444.08
加：营业外收入		7,343.52	454,156.57
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		-	649,384.11
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,049,217.27	1,266,216.54
减：所得税费用		1,975,478.75	39,714.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,073,738.52	1,226,502.09
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		11,073,738.52	1,226,502.09
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

6

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：上海桑锐电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-9月	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,548,459.31	174,575,709.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,506,654.79	512,778.84
收到其他与经营活动有关的现金		95,333,727.71	407,030,710.68
经营活动现金流入小计		173,388,841.81	582,119,198.69
购买商品、接受劳务支付的现金		92,143,326.43	119,967,457.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,273,465.99	14,121,166.14
支付的各项税费		5,812,241.89	9,328,500.04
支付其他与经营活动有关的现金		76,850,968.88	480,597,643.76
经营活动现金流出小计		189,080,003.19	624,014,766.94
经营活动产生的现金流量净额		-15,691,161.38	-41,895,568.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,245.84	61,562.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,245.84	61,562.00
投资活动产生的现金流量净额		-16,245.84	-61,562.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			55,209,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		27,000,000.00	114,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,000,000.00	169,709,200.00
偿还债务所支付的现金		54,700,000.00	86,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,262,963.99	5,591,382.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		57,962,963.99	91,691,382.70
筹资活动产生的现金流量净额		-30,962,963.99	78,017,817.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			298.28
五、现金及现金等价物净增加额		-46,670,371.21	36,060,985.33
加：期初现金及现金等价物余额		48,687,549.91	12,626,564.58
六、期末现金及现金等价物余额		2,017,178.70	48,687,549.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：上海桑锐电子科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-9月	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,328,486.30	100,262,329.94
收到的税费返还		134,962.35	123,173.52
收到其他与经营活动有关的现金		84,832,107.13	169,971,617.34
经营活动现金流入小计		120,295,555.78	270,357,120.80
购买商品、接受劳务支付的现金		49,045,650.37	75,554,794.42
支付给职工以及为职工支付的现金		8,120,712.16	8,107,794.85
支付的各项税费		3,349,074.78	5,245,623.41
支付其他与经营活动有关的现金		64,135,085.98	213,664,125.34
经营活动现金流出小计		124,650,523.29	302,572,338.02
经营活动产生的现金流量净额		-4,354,967.51	-32,215,217.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,995.84	23,493.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,995.84	23,493.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,995.84	-23,493.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	55,209,200.00
取得借款收到的现金			25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	80,209,200.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		557,645.83	2,826,025.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		25,557,645.83	27,826,025.00
筹资活动产生的现金流量净额		-25,557,645.83	52,383,175.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	298.28
五、现金及现金等价物净增加额		-29,918,609.18	20,144,763.06
加：期初现金及现金等价物余额		30,882,181.35	10,737,418.29
六、期末现金及现金等价物余额		963,572.17	30,882,181.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：上海桑锐电子科技有限公司

单位：人民币元

项目	2017年1-9月										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	64,460,000.00	-	-	-	83,621,417.22	-	-	1,765,807.88	-	33,240,791.79	-
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	64,460,000.00	-	-	-	83,621,417.22	-	-	1,765,807.88	-	33,240,791.79	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,189,615.88	-
（一）综合收益总额										19,189,615.88	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	64,460,000.00	-	-	-	83,621,417.22	-	-	1,765,807.88	-	52,430,407.68	-
											202,277,632.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2016年度													
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	28,320,000.00				66,625,227.55					1,643,157.67		29,997,298.57	126,585,683.79
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	28,320,000.00			-	66,625,227.55			-	1,643,157.67	-		29,997,298.57	126,585,683.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,140,000.00			-	16,996,189.67			-	122,650.21	-		3,243,493.22	56,502,333.10
（一）综合收益总额												3,366,143.43	3,366,143.43
（二）股东投入和减少资本	36,140,000.00			-	16,996,189.67			-	-	-		-	53,136,189.67
1. 股东投入普通股	36,140,000.00				16,996,189.67								53,136,189.67
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配				-	-			-	122,650.21	-		-122,650.21	-
1. 提取盈余公积									122,650.21			-122,650.21	-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转				-	-			-	-	-		-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备				-	-			-	-	-		-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	64,460,000.00			-	83,621,417.22			-	1,765,807.88	-		33,240,791.79	183,088,016.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：上海桑悦电子科技有限公司

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	64,460,000.00	-	-	-	83,621,417.22	-	-	-	1,765,807.88	10,203,702.20	160,050,927.30
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	64,460,000.00	-	-	-	83,621,417.22	-	-	-	1,765,807.88	10,203,702.20	160,050,927.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,073,738.52	11,073,738.52
（一）综合收益总额										11,073,738.52	11,073,738.52
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-	-
2. 对股东的分配										-	-
3. 其他										-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-	-
2. 盈余公积转增股本										-	-
3. 盈余公积弥补亏损										-	-
4. 其他										-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										-	-
2. 本年使用										-	-
（六）其他										-	-
四、本年年末余额	64,460,000.00	-	-	-	83,621,417.22	-	-	-	1,765,807.88	21,277,440.72	171,124,665.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：上海赛锐电子科技有限公司

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	28,320,000.00				66,625,227.55				1,643,157.67	9,099,850.31	105,688,235.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	28,320,000.00	-	-	-	66,625,227.55		-	-	1,643,157.67	9,099,850.31	105,688,235.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,140,000.00	-	-	-	16,996,189.67		-	-	122,650.21	1,103,851.88	54,362,691.76
（一）综合收益总额							-	-		1,226,502.09	1,226,502.09
（二）股东投入和减少资本	36,140,000.00	-	-	-	16,996,189.67				-	-	53,136,189.67
1. 股东投入普通股	36,140,000.00				16,996,189.67						53,136,189.67
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配		-	-	-	-		-	-	122,650.21	-122,650.21	-
1. 提取盈余公积									122,650.21	-122,650.21	-
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-		-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备		-	-	-	-		-	-	-	-	-
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	64,460,000.00	-	-	-	83,621,417.22		-	-	1,765,807.88	10,203,702.20	160,050,927.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

上海桑锐电子科技有限公司(以下简称“上海桑锐股份”或“本公司”)的前身上海桑锐电子科技有限公司(以下简称“上海桑锐有限”)成立于 2004 年 3 月 17 日在上海市工商行政管理局注册登记, 营业执照注册号: 3101142061500。注册资本人民币: 100.00 万元, 法定代表人: 聂光义。上海桑锐有限由聂光义、毛加兴、魏建军及易伟共同出资设立。

设立时, 上海桑锐有限的股权结构如下所示:

单位: 万元

股东名称	出资方式	出资金额	持股比例
聂光义	货币	28.00	28.00%
毛加兴	货币	27.00	27.00%
魏建军	货币	27.00	27.00%
易伟	货币	18.00	18.00%
合计		100.00	100.00%

此次实缴的实收资本于 2004 年 3 月 11 日, 上海正道会计师事务所出具《验资报告》(正道验字(2004)第 816 号)。

2008 年 11 月 11 日, 易伟与聂光义、毛加兴、魏建军签订《股权转让协议》, 约定易伟将其持有的上海桑锐有限 6 万元出资(占注册资本 6%)以 5 万元的对价转让给聂光义; 易伟将其持有的上海桑锐有限 6 万元出资(占注册资本 6%)以 5 万元的对价转让给毛加兴; 易伟将其持有的上海桑锐有限 6 万元出资(占注册资本 6%)以 5 万元的对价转让给魏建军。

2008 年 11 月 24 日, 上海市工商行政管理局嘉定分局核发了本次变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后, 上海桑锐有限的股权结构如下所示:

单位: 万元

股东名称	认缴出资金额	实际出资金额	持股比例
聂光义	货币	34.00	34.00%
毛加兴	货币	33.00	33.00%
魏建军	货币	33.00	33.00%
合计		100.00	100.00%

2010 年 4 月 14 日, 上海桑锐有限全体股东召开股东会, 作出如下决议: 在原有注册资本 100 万元的基础上增加 200 万元的注册资本, 变更后的注册资本为 300 万元人民

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

币；其中聂光义增资 68 万元，毛加兴增资 66 万元，魏建军增资 66 万元，增资后聂光义出资 102 万元，毛加兴出资 99 万元，魏建军出资 99 万元。

2010 年 4 月 21 日，上海一众会计师事务所出具《验资报告》（一众验资（2010）第 035 号），经审验，截至 2010 年 4 月 21 日止，上海桑锐有限已收到股东聂光义增资 68 万元、毛加兴增资 66 万元、魏建军增资 66 万元。即增加本期实收资本合计 200 万元人民币，全部为货币出资。

2010 年 4 月 22 日，上海市工商行政管理局浦东新区分局核发了本次变更后的《企业法人营业执照》，载明注册资本为 300 万元，实收资本为 300 万元。

本次增资后，上海桑锐有限的股权结构如下所示：

单位：万元

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
聂光义	货币	102.00	34.00%
毛加兴	货币	99.00	33.00%
魏建军	货币	99.00	33.00%
合计		300.00	100.00%

2010 年 5 月 16 日，上海桑锐有限全体股东召开股东会，作出如下决议：在原注册资本 300 万元的基础上增加 200 万元的注册资本，变更后的注册资本为 500 万元人民币；股东的增资金额分别为聂光义增资 68 万元，毛加兴增资 66 万元，魏建军增资 66 万元，增资后聂光义出资 170 万元，毛加兴出资 165 万元，魏建军出资 165 万元。

2010 年 5 月 24 日，上海一众会计师事务所出具《验资报告》（一众验资（2010）第 041 号），经审验，截至 2010 年 5 月 24 日止，上海桑锐有限已收到股东聂光义增资 68 万元，毛加兴增资 66 万元，魏建军增资 66 万元，全部为货币出资。

2010 年 5 月 26 日，上海市工商行政管理局浦东新区分局核发了本次变更后的《企业法人营业执照》，载明注册资本为 500 万元，实收资本为 500 万元。

本次增资后，上海桑锐有限的股权结构如下所示：

单位：万元

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
聂光义	货币	170.00	34.00%
毛加兴	货币	165.00	33.00%
魏建军	货币	165.00	33.00%
合计		500.00	100.00%

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2011年1月8日,上海桑锐有限全体股东召开股东会,作出如下决议:引进上海唐锐信息技术有限公司(以下简称“唐锐信息”)为新股东,以货币方式向公司增资800万元,增资款项于2011年1月12日到位;增资后公司注册资本为1,300万元,唐锐信息占增资后公司的注册资本的比例为61.54%。

2011年1月12日,上海海德会计师事务所有限公司出具《验资报告》(海德会验字(2011)第0016号),经审验,截至2011年1月12日止,上海桑锐有限已收到唐锐信息缴纳的新增注册资本800万元人民币,全部为货币出资。

2011年1月24日,上海市工商行政管理局浦东新区分局核发了本次变更后的《企业法人营业执照》,载明注册资本为1,300万元,实收资本为1,300万元。

本次增资后,上海桑锐有限的股权结构如下所示:

单位:万元

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
唐锐信息	货币	800.00	61.54%
聂光义	货币	170.00	13.08%
毛加兴	货币	165.00	12.69%
魏建军	货币	165.00	12.69%
合计		1,300.00	100.00%

2011年4月25日,上海桑锐有限全体股东召开股东会,作出如下决议:以货币方式增资,新增注册资本500万元,其中唐锐信息增资307.7万元,聂光义增资65.38万元,魏建军增资63.46万元,毛加兴增资63.46万元,增资后的注册资本为1,800万元。

2011年4月29日,上海海德会计师事务所有限公司出具《验资报告》(海德会验字(2011)第0205号),经审验,截至2011年4月28日止,上海桑锐有限已收到全体股东缴纳的新增注册资本500万元人民币,全部为货币出资。

2011年5月3日,上海市工商行政管理局浦东新区分局核发了本次变更后的《企业法人营业执照》,载明注册资本为1,800万元,实收资本为1,800万元。

本次增资后,上海桑锐有限的股权结构如下所示:

单位:万元

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
唐锐信息	货币	1,107.70	61.54%
聂光义	货币	235.38	13.08%
毛加兴	货币	228.46	12.69%

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
魏建军	货币	228.46	12.69%
合计		1,800.00	100.00%

2011 年 5 月 20 日,上海桑锐有限全体股东召开股东会,作出如下决议:同意聂光义以货币方式增资 300 万元。

2011 年 5 月 25 日,上海海德会计师事务所有限公司出具《验资报告》(海德会验字(2011)第 0258 号),经审验,截至 2011 年 5 月 24 日止,上海桑锐有限已收到聂光义缴纳的新增注册资本合计 300 万元人民币,全部为货币出资。

2011 年 5 月 26 日,上海市工商行政管理局浦东新区分局核发了本次变更后的《企业法人营业执照》,载明注册资本是 2,100 万元,实收资本是 2,100 万元。

本次增资后,上海桑锐有限的股权结构如下所示:

单位:万元

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
唐锐信息	货币	1,107.70	52.75%
聂光义	货币	535.38	25.49%
毛加兴	货币	228.46	10.88%
魏建军	货币	228.46	10.88%
合计		2,100.00	100.00%

2011 年 7 月 6 日,唐锐信息、魏建军、聂光义(转让方)分别与孟繁鼎、毛加兴(受让方)签署《股权转让协议》,约定唐锐信息将其持有的上海桑锐有限 1,071 万元出资(占注册资本的 51%)以 1,071 万元的对价转让给孟繁鼎;唐锐信息将其持有的上海桑锐有限 36.70 万元出资(占注册资本的 1.748%)以 36.70 万元的对价转让给毛加兴;魏建军将其持有的上海桑锐有限 18.46 万元出资(占注册资本的 0.879%)以 18.46 万元的对价转让给毛加兴;聂光义将其持有的上海桑锐有限 115.38 万元出资(占注册资本 5.494%)以 115.38 万元的对价转让给毛加兴。

2011 年 7 月 6 日,上海市工商行政管理局浦东新区分局核发了本次变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后,上海桑锐有限的股权结构如下:

单位:万元

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
孟繁鼎	货币	1,071.00	51.00%
聂光义	货币	420.00	20.00%

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
毛加兴	货币	399.00	19.00%
魏建军	货币	210.00	10.00%
合计		2,100.00	100.00%

2011 年 9 月 13 日，魏建军、毛加兴、聂光义（转让方）分别与孟繁鼎（受让方）签署《股权转让协议》，约定魏建军将其持有的上海桑锐有限 42 万元出资（占注册资本的 2%）转让给孟繁鼎；毛加兴将其持有的上海桑锐有限 42 万元出资（占注册资本的 2%）转让给孟繁鼎；聂光义将其持有的上海桑锐有限 42 万元出资（占注册资本的 2%）转让给孟繁鼎。

2011 年 9 月 15 日，上海市工商行政管理局浦东新区分局核发了本次变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，上海桑锐有限的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
孟繁鼎	货币	1,197.00	57.00%
聂光义	货币	378.00	18.00%
毛加兴	货币	357.00	17.00%
魏建军	货币	168.00	8.00%
合计		2,100.00	100.00%

2011 年 11 月 23 日，孟繁鼎（转让方）分别与李雪刚、李曦（受让方）签署《股权转让协议》，约定孟繁鼎将其持有的上海桑锐有限 63 万元出资（占注册资本的 3%）以 63 万元的对价转让给李雪刚；孟繁鼎将其持有的上海桑锐有限 42 万元出资（占注册资本的 2%）以 42 万元的对价转让给李雪刚。

2011 年 12 月 1 日，上海市工商行政管理局浦东新区分局核发了本次变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，上海桑锐有限的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
孟繁鼎	货币	1,092.00	52.00%
聂光义	货币	378.00	18.00%
毛加兴	货币	357.00	17.00%
魏建军	货币	168.00	8.00%
李雪刚	货币	63.00	3.00%

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
李曦	货币	42.00	2.00%
合计		2,100.00	100.00%

2012 年 3 月 27 日，魏建军、毛加兴（转让方）分别与孟繁鼎（受让方）签署《股权转让协议》，约定魏建军将其持有的上海桑锐有限 63 万元出资（占注册资本的 3%）以 63 万元的对价转让给孟繁鼎；毛加兴将其持有的上海桑锐有限 357 万元出资（占注册资本的 17%）以 357 万元的对价转让给孟繁鼎。

2012 年 3 月 31 日，上海市工商行政管理局浦东新区分局核发了本次变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，上海桑锐有限的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
孟繁鼎	货币	1,512.00	72.00%
聂光义	货币	378.00	18.00%
魏建军	货币	105.00	5.00%
李雪刚	货币	63.00	3.00%
李曦	货币	42.00	2.00%
合计		2,100.00	100.00%

2012 年 6 月 3 日，孟繁鼎（转让方）分别与李曦、李雪刚、江海（受让方）签署《股权转让协议》，约定孟繁鼎将其持有的上海桑锐有限 42 万元出资（占注册资本的 2%）以 42 万元的对价转让给李曦；孟繁鼎将其持有的上海桑锐有限 84 万元出资（占注册资本的 4%）以 84 万元的对价转让给李雪刚；孟繁鼎将其持有的上海桑锐有限 84 万元出资（占注册资本的 4%）以 84 万元的对价转让给江海。

2012 年 6 月 8 日，上海市工商行政管理局浦东新区分局核发了本次变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，上海桑锐有限的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
孟繁鼎	货币	1,302.00	62.00%
聂光义	货币	378.00	18.00%
李雪刚	货币	147.00	7.00%
魏建军	货币	105.00	5.00%
李曦	货币	84.00	4.00%

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
江海	货币	84.00	4.00%
合计		2,100.00	100.00%

2012 年 8 月 20 日, 魏建军 (转让方) 与丁凌 (受让方) 签署《股权转让协议》, 约定魏建军将其持有的上海桑锐有限 42 万元出资 (占注册资本的 2%) 以 42 万元的对价转让给丁凌。

2012 年 8 月 23 日, 上海市工商行政管理局浦东新区分局核发本次变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后, 上海桑锐有限的股权结构如下:

单位: 万元

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
孟繁鼎	货币	1,302.00	62.00%
聂光义	货币	378.00	18.00%
李雪刚	货币	147.00	7.00%
李曦	货币	84.00	4.00%
江海	货币	84.00	4.00%
魏建军	货币	63.00	3.00%
丁凌	货币	42.00	2.00%
合计		2,100.00	100.00%

2013 年 3 月 30 日, 上海桑锐有限全体股东召开股东会, 作出决议, 同意各股东按照原出资比例增资 1,130 万元, 其中 142 万元计入注册资本, 剩余 988 万元计入资本公积。增资部分均以货币方式增资, 于 2013 年 4 月 10 日前一次缴足。

2013 年 4 月 7 日, 上海求信会计师事务所出具《验资报告》(求信会验字【2013】第 14 号), 经审验, 截至 2013 年 4 月 2 日, 上海桑锐有限已收到股东孟繁鼎、聂光义、李雪刚、李曦、江海、魏建军、丁凌缴纳的新增出资合计 142 万元, 全部为货币出资。

2013 年 4 月 8 日, 上海市工商行政管理局浦东新区分局核发本次变更后的《企业法人营业执照》, 载明注册资本是 2,242 万元, 实收资本是 2,242 万元。

本次增资完成后, 上海桑锐有限的股权结构如下:

单位: 万元

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
孟繁鼎	货币	1,390.04	62.00%

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
聂光义	货币	403.56	18.00%
李雪刚	货币	156.94	7.00%
李曦	货币	89.68	4.00%
江海	货币	89.68	4.00%
魏建军	货币	67.26	3.00%
丁凌	货币	44.84	2.00%
合计		2,242.00	100.00%

2013 年 6 月 5 日，上海桑锐有限全体股东召开股东会，作出如下决议：同意增加新股东南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“南海成长”）、北京禹世恒通投资管理中心（有限合伙）（以下简称“禹世恒通”）；同意南海成长、禹世恒通合计增资 5,000 万元，其中，新股东南海成长增资 4,000 万元，472 万元计入注册资本，3,528 计入资本公积；禹世恒通增资 1,000 万元，118 万元计入注册资本，882 万元计入资本公积。变更后的注册资本是 2,832 万元；增资部分均以货币方式出资，在 2013 年 6 月 10 日前一次缴足。

2013 年 6 月 9 日，上海求信会计师事务所出具《验资报告》（求信会验字（2013）第 22 号），经审验，截至 2013 年 6 月 9 日，上海桑锐有限已收到股东南海成长、禹世恒通缴纳 5,000 万元（其中 590 万元为实收资本，4,410 万元为资本公积）。

2013 年 6 月 13 日，上海市工商行政管理局浦东新区分局核发本次变更后的《企业法人营业执照》，载明注册资本是 2,832 万元，实收资本是 2,832 万元。

本次增资完成后，上海桑锐有限的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
孟繁鼎	货币	1,390.04	49.08%
南海成长	货币	472.00	16.67%
聂光义	货币	403.56	14.25%
李雪刚	货币	156.94	5.54%
禹世恒通	货币	118.00	4.17%
李曦	货币	89.68	3.17%
江海	货币	89.68	3.17%
魏建军	货币	67.26	2.38%
丁凌	货币	44.84	1.58%
合计		2,832.00	100.00%

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2014 年 3 月 25 日，李雪刚（转让方）与禹世恒通（受让方）签署《股权转让协议》，约定李雪刚将其持有的上海桑锐 2%的股权以 480 万元的对价转让给禹世恒通。

2014 年 4 月 1 日，上海市工商行政管理局浦东新区分局核发本次变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权变更后，上海桑锐有限的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
孟繁鼎	货币	1,390.04	49.08%
南海成长	货币	472.00	16.67%
聂光义	货币	403.56	14.25%
禹世恒通	货币	174.64	6.17%
李雪刚	货币	100.30	3.54%
李曦	货币	89.68	3.17%
江海	货币	89.68	3.17%
魏建军	货币	67.26	2.38%
丁凌	货币	44.84	1.58%
合计		2,832.00	100.00%

2014 年 12 月 18 日，孟繁鼎、聂光义、魏建军（转让方）与南海成长、禹世恒通（受让方）签署《股权转让协议》，约定孟繁鼎将其持有的上海桑锐有限 3%的股权以 0 元的对价转让给禹世恒通；孟繁鼎将其持有的上海桑锐有限 1.208%的股权以 0 元的对价转让给南海成长；聂光义将其持有的上海桑锐有限 1.25%的股权以 0 元的对价转让给南海成长；魏建军将其持有的上海桑锐有限 2.375%的股权以 0 元的对价转让给南海成长。

2015 年 1 月 15 日，上海市工商行政管理局浦东新区分局核发本次变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让完成后，上海桑锐有限股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
孟繁鼎	货币	1,270.87	44.86%
南海成长	货币	608.87	21.50%
聂光义	货币	368.16	13.00%
禹世恒通	货币	259.60	9.17%
李雪刚	货币	100.30	3.54%
李曦	货币	89.68	3.17%

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
江海	货币	89.68	3.17%
丁凌	货币	44.84	1.58%
合计		2,832.00	100.00%

2015年1月23日,孟繁鼎、聂光义、李雪刚、李曦、江海、丁凌(转让方)与青岛金石(受让方)签署《股权转让协议》,约定李雪刚将其持有的上海桑锐有限3.5417%的股权以708.34万元的对价转让给青岛金石灏沏投资有限公司(以下简称“青岛金石”);李曦将其持有的上海桑锐有限3.1677%的股权以633.34万元的对价转让给青岛金石;江海将其持有的上海桑锐有限3.1667%的股权以633.34万元的对价转让给青岛金石;丁凌将其持有的上海桑锐有限1.5833%的股权以316.66万元的对价转让给青岛金石;聂光义将其持有的上海桑锐有限1%的股权以200万元的对价转让给青岛金石;孟繁鼎将其持有的上海桑锐有限2.5416%的股权以508.32万元的对价转让给青岛金石。

2015年3月31日,上海市工商行政管理局浦东新区分局核发本次变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让完成后,上海桑锐有限股权结构如下:

单位:万元

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
孟繁鼎	货币	1,198.89	42.33%
南海成长	货币	608.87	21.50%
青岛金石	货币	424.80	15.00%
聂光义	货币	339.84	12.00%
禹世恒通	货币	259.60	9.17%
合计		2,832.00	100.00%

2015年5月22日,孟繁鼎、聂光义(转让方)与阎克伟、赖延林、鲍劲松、慎慧、王成、李军(受让方)签署《股权转让协议》,约定孟繁鼎将其持有的上海桑锐有限4.5%的股权以1,350万元的对价转让给阎克伟;孟繁鼎将其持有的上海桑锐有限1%的股权以300万元的对价转让给慎慧;孟繁鼎将其持有的上海桑锐有限1%的股权以300万元的对价转让给王成;孟繁鼎将其持有的上海桑锐有限0.5%的股权以150万元的对价转让给李军;聂光义将其持有的上海桑锐有限1.5%的股权以450万元的对价转让给赖延林;聂光义将其持有的上海桑锐有限1%的股权以300万元的对价转让给鲍劲松。

2015年6月2日,上海市工商行政管理局浦东新区分局核发本次变更后的《企业法人营业执照》。

此次股权转让后,上海桑锐有限股权结构如下:

单位:万元

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
孟繁鼎	货币	1,000.65	35.33%
南海成长	货币	608.87	21.50%
青岛金石	货币	424.80	15.00%
聂光义	货币	269.04	9.50%
禹世恒通	货币	259.60	9.17%
阎克伟	货币	127.44	4.50%
赖延林	货币	42.48	1.50%
鲍劲松	货币	28.32	1.00%
王成	货币	28.32	1.00%
慎慧	货币	28.32	1.00%
李军	货币	14.16	0.50%
合计		2,832.00	100.00%

2015 年 8 月 25 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具《审计报告》（大信审字[2015]第 4-00343 号），上海桑锐有限以 2015 年 7 月 31 日为基准日的审计净资产为 94,945,227.55 元。2015 年 8 月 27 日，中京民信（北京）资产评估有限公司出具《评估报告》（京信评报字（2015）第 305 号），有限公司在 2015 年 7 月 31 日评估基准日的评估净资产为 12,623.64 万元。

2015 年 8 月 27 日，上海桑锐有限股东会确认了审计及评估结果，整体变更成立的上海桑锐电子科技有限公司总股本的数额依据截至 2015 年 7 月 31 日经审计后的净资产值 94,945,227.55 元折合为股份公司股本 28,320,000 股，每股面值 1 元，总计股本 28,320,000 元整，剩余 66,625,227.55 元计入资本公积。

2015 年 9 月 15 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）对有限公司变更后的注册资本实收情况进行审验并出具了《验资报告》（大信验字[2015]第 4-00035 号）。确认截至 2015 年 9 月 15 日，上海桑锐有限已根据《公司法》有关规定及公司折股方案，将上海桑锐有限截至 2015 年 7 月 31 日止经审计的净资产 94,945,227.55 元折股为 28,320,000 股，每股面值 1 元，共计股本 2,832 万元整，净资产大于股本部分 66,625,227.55 元计入资本公积。

2015 年 9 月 15 日，股份公司全体发起人召开创立大会，选举产生了股份公司第一届董事会、第一届股东监事成员。

2015 年 10 月 15 日，上海桑锐股份取得上海市工商行政管理局核发的注册资本为 2,832 万元的《企业法人营业执照》，载明名称为上海桑锐电子科技有限公司，注

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

册号为 00000000201510150059; 法定代表人孟繁鼎; 住所为中国(上海)自由贸易试验区盛夏路 560 号 801、803、804、805 室。

本次变更后,上海桑锐股份的股权结构为:

单位:万股

股东名称	出资方式	持股数额	持股比例
孟繁鼎	货币	1,000.65	35.33%
南海成长	货币	608.87	21.50%
青岛金石	货币	424.80	15.00%
聂光义	货币	269.04	9.50%
禹世恒通	货币	259.60	9.17%
阎克伟	货币	127.44	4.50%
赖延林	货币	42.48	1.50%
鲍劲松	货币	28.32	1.00%
王成	货币	28.32	1.00%
慎慧	货币	28.32	1.00%
李军	货币	14.16	0.50%
合计		2,832.00	100.00%

2016 年 4 月 2 日,股份公司召开 2016 年第一次临时股东大会,会议一致通过了《关于上海桑锐电子科技有限公司股票发行方案的议案》、《关于变更公司股票转让方式为做市转让方式的议案》、《关于修改〈上海桑锐电子科技有限公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次发行及变更股票转让方式相关事宜的议案》。截止至 2016 年 4 月 14 日,上海桑锐股份共发行股票 391 万股的无限售条件人民币普通股。募集资金总额为 55,209,200.00 元,其中增加股本 391 万股,增加资本公积 51,299,200.00 元。此次股权变更经大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大信验字【2016】第 4-00021 号验资报告审验。

本次发行股票后,上海桑锐股份的股权结构为:

单位:万股

股东名称	出资方式	持股数额	持股比例
孟繁鼎	货币	1,000.65	31.05%
南海成长	货币	608.87	18.89%
青岛金石	货币	424.80	13.18%
聂光义	货币	269.04	8.35%
禹世恒通	货币	259.60	8.05%
朱建国	货币	127.50	3.96%

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

股东名称	出资方式	持股数额	持股比例
阎克伟	货币	127.44	3.95%
西部证券	货币	70.00	2.17%
赖延林	货币	42.48	1.32%
中信证券	货币	35.00	1.09%
觉恒 1 号国道	货币	32.50	1.01%
广发证券	货币	30.00	0.93%
鲍劲松	货币	28.32	0.88%
王成	货币	28.32	0.88%
慎慧	货币	28.32	0.88%
许兆婷	货币	8.00	0.25%
中信建投	货币	20.00	0.62%
宋城浩	货币	16.00	0.50%
李军	货币	14.16	0.44%
毛勇	货币	7.00	0.22%
华金证券股份有限公司	货币	15.00	0.47%
万联证券	货币	20.00	0.62%
第一创业证券	货币	10.00	0.31%
合计		3,223.00	100.00%

2016 年 6 月 15 日, 上海桑锐股份召开 2016 年第二次临时股东大会, 审议通过《上海桑锐电子科技有限公司 2015 年度资本公积转增资本的议案》。议案内容为以公司现有总股本 32,230,000 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股, 合计转增 32,230,000 股。本次转增前公司总股本为 32,230,000 股, 转增后总股本增至 64,460,000 股, 公司各股东持股比例不变。公司于 2016 年 7 月 7 日取得中国证券登记结算有限责任公司北京分公司的权益分派报表, 完成本次资本公积转增资本。

本次资本公积转增资本后, 上海桑锐股份的股权结构为:

单位: 万股

股东名称	出资方式	持股数额	持股比例
孟繁鼎	货币	2,001.30	31.05%
南海成长	货币	1,217.74	18.89%
青岛金石	货币	849.60	13.18%
聂光义	货币	538.08	8.35%
禹世恒通	货币	519.20	8.05%
朱建国	货币	255.00	3.96%

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

股东名称	出资方式	持股数额	持股比例
阎克伟	货币	254.88	3.95%
西部证券	货币	140.00	2.17%
赖延林	货币	84.96	1.32%
中信证券	货币	70.00	1.09%
觉恒 1 号国道	货币	65.00	1.01%
广发证券	货币	60.00	0.93%
鲍劲松	货币	56.64	0.88%
王成	货币	56.64	0.88%
慎慧	货币	56.64	0.88%
许兆婷	货币	16.00	0.25%
中信建投	货币	40.00	0.62%
宋城浩	货币	32.00	0.50%
李军	货币	28.32	0.44%
毛勇	货币	14.00	0.22%
华金证券股份有限公司	货币	30.00	0.47%
万联证券	货币	40.00	0.62%
第一创业证券	货币	20.00	0.31%
合计		6,446.00	100.00%

截止至 2017 年 9 月 30 日, 公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记注册的持有公司股份的股东名册如下: 单位: 万股

股东名称	出资方式	持股数额	持股比例
孟繁鼎	货币	2,001.30	31.05%
南海成长	货币	1,217.74	18.89%
青岛金石	货币	849.60	13.18%
聂光义	货币	529.08	8.21%
禹世恒通	货币	519.20	8.05%
朱建国	货币	254.90	3.95%
阎克伟	货币	254.88	3.95%
西部证券	货币	139.10	2.16%
赖延林	货币	79.96	1.24%
中信证券	货币	75.60	1.17%
觉恒 1 号国道	货币	65.00	1.01%

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	出资方式	持股数额	持股比例
广发证券	货币	55.80	0.87%
鲍劲松	货币	56.64	0.88%
王成	货币	56.64	0.88%
慎慧	货币	56.64	0.88%
许兆婷	货币	6.20	0.10%
中信建投	货币	37.60	0.58%
宋城浩	货币	20.60	0.32%
李军	货币	27.72	0.43%
毛勇	货币	14.00	0.22%
华金证券股份有限公司	货币	28.80	0.45%
万联证券	货币	27.70	0.43%
第一创业证券	货币	19.90	0.31%
社会流通股	货币	51.40	0.80%
合计		6,446.00	100.00%

本公司注册地为中国（上海）自由贸易试验区盛夏路 560 号 801、803、804、805 室。

本公司属物联网行业，主要事物联网产品的生产、研发与销售业务。经营范围主要为：电子产品、通讯设备的开发、设计、生产、销售，计算机软硬件的开发、销售（除计算机信息系统安全专用产品），及相关的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，从事货物与技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括母公司上海桑锐电子科技有限公司、子公司辽宁民生智能仪表有限公司 2 家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定, 并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司经营周期为 12 个月, 并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方, 在同一控制下企业合并中取得的资产和负债, 在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和 (通过多次交易分步实现的企业合并, 其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对

价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公

允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的

现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

应根据公司的实际情况,明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准,其中,对于权益工具投资,还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、年末公允价值的确定方法,以及持续下跌期间的确定依据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债, (根据实际情况进行披露具体金融负债内容)。采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的, 终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值, 不存在主要市场的, 以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值, 并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次, 即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价; 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值; 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值, 最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次, 由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准: 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等; 债务单位逾期未履行偿债义务超过5年; 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算, 年末单独或按组合进行减值测试, 计提坏账准备, 计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项, 经本公司按规定程序批准后作为坏账损失, 冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法)	
无信用风险组合	关联方往来
正常信用风险组合	除上述无信用风险组合外的应收款项

1) 组合中采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备情况:

期末对于关联方的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失计提坏账准备, 如经测试未发现减值的, 则不计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是公司已经就处置该组成部分作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属

于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；

处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.50
3	电子设备	3	5	31.67
4	运输设备	5	5	19.00
5	办公设备	3、5	5	31.67、19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。本公司无形资产的分类摊销年限、预计净残值率、折旧率如下：

无形资产项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地转让合同约定
非专利技术	10 年	预计使用年限
软件使用权	10 年	预计使用年限

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或专家论证等仍然无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险以及企业年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划,应说明具体会计处理方法。

辞退福利是由于本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而产生,在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

其他长期福利主要包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定受益计划条件的,本公司按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:服务成本;其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入,收入确认政策如下:

销售商品当下列条件同时满足时,确认商品销售收入:

- 1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- 2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;
- 3) 与交易相关的经济利益能够流入公司;
- 4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

提供劳务收入的确认方法:在同一年度内开始并完成的劳务,应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的劳务成本金额确认收入;发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的,按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入;发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的,不确认收入。

提供他人使用公司资产取得收入的,当下列条件同时满足时予以确认:

- 1) 与交易相关的经济利益能够流入公司;
- 2) 收入的金额能够可靠地计量。

(2) 本公司具体确认收入原则:

1) 销售商品

本公司的主要产品为物联网无线通信模块、无线远传智能水表、无线远传智能电表、无线远传智能燃气表,于商品发出客户验收通过之后确认收入。

2) 提供劳务

本公司提供的智能水务解决方案、能耗管理解决方案于客户验收通过后确认收入。

24. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

26. 租赁

本公司的租赁业务主要为房屋租赁。

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更：无

(2) 重要会计估计变更：无

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、劳务服务收入	17%、6%

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

(1) 所得税

1) 所得税适用 15%税率优惠

上海桑锐电子科技有限公司为上海市高新技术企业, 于 2013 年 11 月 9 日获得上海市科技委员会、上海市财政厅、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书, 证书编号为 GF201331000320, 按 15%税率缴纳企业所得税, 有限期三年。2016 年 11 月 24 日高新技术企业资格复审通过, 证书编号为 GR201631000089, 按 15%税率缴纳企业所得税, 有限期三年。

本公司全资子公司辽宁民生智能仪表有限公司为辽宁省年高新技术企业, 于 2016 年 11 月 30 日获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书, 证书编号为 GR201621000227, 按 15%税率缴纳企业所得税, 有限期三年。

2) 技术研发费加计扣除

本公司及子公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第一款规定均享受技术研发费加计扣除税收优惠。根据财税〔2017〕34 号科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间, 再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。企业年度实际发生的技术开发费当年不足抵扣的部分, 可在以后年度企业所得税应纳税所得额中结转抵扣, 抵扣的期限最长不得超过 5 年。

(2) 增值税

本公司子公司根据财税[2011]100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》享受软件产品增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退税收优惠。

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
现金	9,075.54	9,187.56
银行存款	2,008,103.16	48,678,362.35
其他货币资金	-	-
合计	2,017,178.70	48,687,549.91
其中: 存放在境外的款项总额	-	-

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	660,000.00	100,000.00
商业承兑汇票	55,076.00	-
合计	715,076.00	100,000.00

(2) 2017 年 9 月 30 日已用于质押的应收票据: 无

(3) 2017 年 9 月 30 日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2017 年 9 月 30 日终止确认金额	2016 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	13,889,078.00	4,216,000.00
商业承兑汇票	55,076.00	-
合计	13,944,154.00	4,216,000.00

(4) 2017 年 9 月 30 日因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2017 年 9 月 30 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,970,731.14	4.66	7,970,731.14	100.00	-

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	2017 年 9 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	162,101,560.39	94.87	14,380,898.20	8.87	147,720,662.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	800,000.00	0.47	800,000.00	100.00	—
合计	170,872,291.53	100.00	23,151,629.34	—	147,720,662.19

续表

类别	2016 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,970,731.14	8.06	7,970,731.14	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,967,097.68	91.94	7,834,631.61	8.61	83,132,466.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	98,937,828.82	100.00	15,805,362.75	—	83,132,466.07

1) 2017 年 9 月 30 日单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2017 年 9 月 30 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
开原同安房地产开发有限公司	3,641,600.00	3,641,600.00	100.00	预计无法收回
开原市宇康房地产开发有限责任公司昌图分公司	3,068,600.00	3,068,600.00	100.00	预计无法收回
阿尔巴尼亚	1,260,531.14	1,260,531.14	100.00	预计无法收回
合计	7,970,731.14	7,970,731.14	—	—

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	2017 年 9 月 30 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	115,462,952.21	5,775,457.97	5%
1-2 年	32,060,081.11	3,206,008.12	10%
2-3 年	12,069,468.92	3,620,840.68	30%
3-4 年	1,364,808.10	682,404.05	50%
4-5 年	240,313.33	192,250.66	80%
5 年以上	903,936.72	903,936.72	100%
合计	162,101,560.39	14,380,898.20	-

3) 2017 年 9 月 30 日单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
北京豪普生达科技有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
合计	800,000.00	800,000.00	100.00	

(2) 2017 年 1-9 月计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,346,266.59 元。

(3) 2017 年 1-9 月实际核销的应收账款: 无

(4) 按欠款方归集的 2017 年 9 月 30 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017 年 9 月 30 日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京意锐新创科技有限公司	31,651,026.76	1 年以内	18.52	1,582,551.34
德惠市自来水公司	8,711,590.00	2 年以内	5.10	476,190.82
石家庄供水有限公司	8,582,440.00	1 年以内	5.02	429,122.00
凯里市自来水公司	8,133,415.00	2 年以内	4.76	442,737.24
白城市冠通给排水有限责任公司	7,126,488.53	1 年以内	4.17	356,324.43
合计	64,204,960.29		37.57	3,286,925.83

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2017 年 9 月 30 日余额		2016 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,201,774.21	98.72	22,625,935.56	99.18
1—2 年	20,394.13	0.14	33,877.26	0.15
2—3 年	20,000.00	0.14	146,662.00	0.64
3 年以上	143,860.00	1.00	6,000.00	0.03
合计	14,386,028.34	100.00	22,812,474.82	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
上海申恒实业有限公司	第三方	126,110.00	3-4 年	未结算
合计		126,110.00		

按预付对象归集的 2017 年 9 月 30 日余额前五名的预付款情况

单位名称	2017 年 9 月 30 日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
湖南常德牌水表制造有限公司	8,327,650.00	1 年以内	57.89
上海申恒实业合作公司	3,176,187.58	4 年以内	22.08
湖南创高智能科技有限公司	1,595,500.00	1 年以内	11.09
宁波市精诚仪表有限公司	415,217.26	1 年以内	2.89
泰安轻松表计有限公司	306,773.31	1 年以内	2.13
合计	13,821,328.15	-	96.08

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2017 年 9 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组	73,796,125.27	100.00	2,138,213.57	2.90	71,657,911.70

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	2017 年 9 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	41,651,406.07	56.44	2,138,213.57	5.13	39,513,192.50
关联方组合	32,144,719.20	43.56	—	—	32,144,719.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	73,796,125.27	100.00	2,138,213.57	—	71,657,911.70

续表

类别	2016 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	84,546,623.84	100.00	4,120,547.55	0.05	80,426,076.29
账龄组合	76,778,282.76	90.81	4,120,547.55	5.37	72,657,735.21
关联方组合	7,768,341.08	9.19	—	—	7,768,341.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	84,546,623.84	100.00	4,120,547.55	—	80,426,076.29

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 9 月 30 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	41,396,299.67	2,069,704.93	5%
1-2 年	48,516.40	4,851.64	10%
2-3 年	204,190.00	61,257.00	30%
3-4 年	—	—	50%
4-5 年	—	—	80%

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	2017 年 9 月 30 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
5 年以上	2,400.00	2,400.00	100%
合计	41,651,406.07	2,138,213.57	—

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017 年 9 月 30 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	32,144,719.20	—	—
合计	32,144,719.20	—	—

(2) 2017 年 1-9 月计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,982,333.98 元。

(3) 2017 年 1-9 月实际核销的其他应收款: 无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 9 月 30 账面余额	2016 年 12 月 31 日账面余额
押金	3,325.00	3,300.00
单位往来	40,533,759.14	75,704,921.04
个人往来	33,229,840.01	8,104,905.72
保证金	27,000.00	334,434.66
其他	2,201.12	399,062.42
合计	73,796,125.27	84,546,623.84

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2017 年 9 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
孟繁鼎	个人往来	32,144,719.20	1 年以内	43.56	—
上海兴赛国际贸易有限公司	单位往来	30,177,129.59	1 年以内	40.89	1,508,856.48
上海世凯得信息科技有限公司	单位往来	5,993,828.64	1 年以内	8.12	299,691.43
上海忻得节能环保科技有限公司	单位往来	3,936,787.75	1 年以内	5.33	196,839.39
青岛能源华润燃	单位往来	200,000.00	2-3 年	0.27	60,000.00

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2017 年 9 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
气有限公司					
合计		72, 452, 465. 18		98. 17	2, 065, 387. 30

(6) 涉及政府补助的应收款项: 无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2017 年 9 月 30 日余额			2016 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35, 313, 632. 00	833, 438. 15	34, 480, 193. 85	31, 112, 617. 56	724, 589. 82	30, 388, 027. 74
在产品	2, 316, 364. 70	-	2, 316, 364. 70	675, 414. 89	-	675, 414. 89
半成品	9, 418, 634. 35		9, 418, 634. 35	9, 566, 436. 77	-	9, 566, 436. 77
库存商品	7, 989, 485. 04	-	7, 989, 485. 04	19, 567, 903. 83	-	19, 567, 903. 83
低值易耗品	4, 516. 46	-	4, 516. 46	32, 761. 75	-	32, 761. 75
发出商品	4, 155, 351. 33	-	4, 155, 351. 33	-	-	-
委托加工物资	1, 289, 958. 81	-	1, 289, 958. 81	143, 417. 46	-	143, 417. 46
合计	60, 487, 942. 69	833, 438. 15	59, 654, 504. 54	61, 098, 552. 26	724, 589. 82	60, 373, 962. 44

(2) 存货跌价准备

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加		本期减少		2017 年 9 月 30 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	724, 589. 82	108, 848. 33				833, 438. 15
在产品						
库存商品						
低值易耗品						
发出商品						
委托加工物资						
合计	724, 589. 82	108, 848. 33				833, 438. 15

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	可变现净值与成本孰低	可变现净值高于成本

(4) 存货 2017 年 9 月 30 日余额含有借款费用资本化金额：无

7. 其他流动资产

项目	2017年9月30日余额	2016年12月30日余额	性质
监测系统软件	-	333,333.32	待摊费用
合计	-	333,333.32	

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 2016年12月31日余额	43,112,995.96	10,899,770.88	606,812.26	1,863,171.75	166,490.13	56,649,240.98
2. 本期增加金额	-	214,986.32	-	134,281.52	-	349,267.84
(1) 购置	-	214,986.32	-	134,281.52	-	349,267.84
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2017年9月30日余额	43,112,995.96	11,114,757.20	606,812.26	1,997,453.27	166,490.13	56,998,508.82
二、累计折旧						
1. 2016年12月31日余额	13,058,712.52	5,955,879.84	410,618.05	1,566,770.34	157,788.06	21,149,768.81
2. 本期增加金额	1,558,902.00	799,330.14	39,971.73	104,277.27	-	2,502,481.14
(1) 计提	1,558,902.00	799,330.14	39,971.73	104,277.27	-	2,502,481.14
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2017年9月30日余额	14,617,614.52	6,755,209.98	450,589.78	1,671,047.61	157,788.06	23,652,249.95

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
三、减值准备						
1. 2016年12月31日余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2017年9月30日余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 2016年12月31日账面价值	30,054,283.44	4,943,891.04	196,194.21	296,401.41	8,702.07	35,499,472.17
2. 2017年9月30日账面价值	28,495,381.44	4,359,547.22	156,222.48	326,405.66	8,702.07	33,346,258.87

(2) 暂时闲置的固定资产: 无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产: 无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产: 无

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 未办妥产权证书的固定资产：无

9. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 2016 年 12 月 31 日余额	5,257,307.33	168,813.68	5,426,121.01
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2017 年 9 月 30 日余额	5,257,307.33	168,813.68	5,426,121.01
二、累计摊销			
1. 2016 年 12 月 31 日余额	697,842.11	103,442.43	801,284.54
2. 本期增加金额	78,859.62	26,122.59	104,982.21
(1) 计提	78,859.62	26,122.59	104,982.21
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2017 年 9 月 30 日余额	776,701.73	129,565.02	906,266.75
三、减值准备			
1. 2016 年 12 月 31 日余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2017 年 9 月 30 日余额			
四、账面价值			
1. 2016 年 12 月 31 日账面价值	4,559,465.22	65,371.25	4,624,836.47
2. 2017 年 9 月 30 日账面价值	4,480,605.60	39,248.66	4,519,854.26

截至 2017 年 9 月 30 日通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的土地使用权: 无

10. 开发支出

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少		2017 年 9 月 30 日余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
基于 LoRa 技术的四表合一集抄系统		5,965,232.77		5,965,232.77	
蓝妹 TM 无线转发器		283,945.09		283,945.09	
农排费控制模块系统		311,086.55		311,086.55	
RD01-智能远传铁壳水表新型外壳 RD01		805,861.69		805,861.69	
RD02-基于 LORA 通信技术的无线抄表系统		525,829.40		525,829.40	
RD03-智能远传铜壳水表的新型外壳		590,533.77		590,533.77	
RD04-LORAWAN 无线远传水表		335,340.92		335,340.92	
合计		8,817,830.19		8,817,830.19	

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017 年 9 月 30 日余额		2016 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,123,281.06	3,918,492.15	20,650,500.12	3,097,575.01
内部交易未实现利润	2,601,829.88	390,274.48	2,560,183.80	384,027.57
合计	28,725,110.94	4,308,766.63	23,210,683.92	3,481,602.58

(2) 未经抵销的递延所得税负债: 无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债: 无

(4) 未确认递延所得税资产明细: 无

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期: 无

12. 短期借款

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 短期借款分类

借款类别	2017 年 9 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
抵押借款+保证借款	29,900,000.00	59,600,000.00
抵押借款+保证借款+质押借款	27,000,000.00	
保证借款+质押借款		25,000,000.00
合计	56,900,000.00	84,600,000.00

注释:

①本公司子公司辽宁民生智能仪表有限公司与铁岭银行调兵山支行于 2015 年 11 月 10 日签订的编号为 DK09001214201501506 的《人民币流动资金借款合同》于 2016 年 11 月 09 日到期, 于 2016 年 11 月 02 日新签订一份编号为 DK09001214201601274 的借款合同, 贷款金额 29,900,000.00 元, 约定借款期限为 12 个月, 从 2016 年 11 月 02 日到 2017 年 11 月 01 日。担保方式为保证、抵押。保证人: 上海桑锐电子科技有限公司 (保证合同编号: 保字 0900120151110002176)、孟繁鼎 (保证合同编号: 保字 0900120151110002178); 抵押物: 位于辽宁省调兵山市开发区八号路与中央大街交叉口东南角的房产 (调兵山房权证晓南镇字第 SGYE00002 号、调兵山房权证晓南镇字第 SGYE00003 号、调兵山房权证晓南镇字第 SGYE00004 号、调兵山房权证晓南镇字第 SGYE00005 号) 和土地使用权 (国用(2010)第 2885 号) (抵押合同编号: 抵字 0900120151110002177)。

②本公司子公司辽宁民生智能仪表有限公司与葫芦岛银行沈阳分行于 2016 年 09 月 02 日签订了编号为授字第 701012016007 号的在《最高额综合授信合同》, 最高授信额度为 30,000,000.00 元, 授信期限为 12 个月, 有限期为 2016 年 09 月 02 日到 2017 年 09 月 02 日, 担保方式为保证、抵押。保证人: 上海桑锐电子科技有限公司 (保证合同编号: 701012016007-保证 01); 抵押人: 开原同安房地产开发有限公司 (《最高额抵押合同》编号: 701012016007-抵押 01)。子公司于 2016 年 9 月 5 日实际取得借款 29,700,000.00, 该笔借款于 2017 年 4 月 28 日还款完毕。

③母公司上海桑锐电子科技有限公司与上海银行浦西支行于 2015 年 4 月 27 日签订的编号为 ZDB11015003801 和 ZDB11015003802 的《流动资金借款合同》分别于 2016 年 4 月 29 日、2016 年 5 月 4 日还款后到期, 于 2016 年 5 月 9 日重新签订了一份编号为 ZBD110160061 的借款合同, 金额为 25,000,000.00 元, 借款期限为 12 个月, 从 2016 年 5 月 19 日至 2017 年 5 月 19 日。担保方式为: 股权质押担保、保证担保。股权出质人: 孟繁鼎 (质押合同编号: ZBD11016006101)、聂光义 (质押合同编号: ZBD11016006102), 质押物: 孟繁鼎拥有的上海桑锐电子科技有限公司股权共 430 万股, 聂光义拥有的上海桑锐电子科技有限公司股权共 70 万股; 单位保证: 辽宁民

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

生智能仪表有限公司（最高额保证合同编号：ZDB110150038）、个人连带责任保证人：孟繁鼎（最高额保证合同编号：ZDB110150038）。该借款已于 2017 年 5 月 12 日还款完毕。

④本公司子公司辽宁民生智能仪表有限公司与铁岭银行调兵山支行于 2017 年 05 月 11 日新签订一份编号为 DK09001213201700718 的《人民币流动资金借款合同》，贷款金额 27,000,000.00 元，约定借款期限 12 个月，从 2017 年 05 月 11 日到 2018 年 05 月 10 日。担保方式为保证、抵押、质押。保证人：孟繁鼎（保证合同编号：保字 0900120170511000917）；抵押物：位于辽宁省调兵山市开发区八号路与中央大街交叉口东南角的房产（调兵山房权证晓南镇字第 SGYE00002 号、调兵山房权证晓南镇字第 SGYE00003 号、调兵山房权证晓南镇字第 SGYE00004 号、调兵山房权证晓南镇字第 SGYE00005 号）和土地使用权（国用(2010)第 2885 号）；质押物：全部存货。

(2) 已逾期未偿还的短期借款：无

13. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2017 年 9 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	30,983,372.08	17,924,604.57
1-2 年	695,287.92	806,484.78
2-3 年	38,251.29	255,040.00
3 年以上	243,880.00	-
合计	31,960,791.29	18,986,129.35

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2017 年 9 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
万沙电气有限公司	312,068.38	未结算
丹东热工仪表有限公司	281,360.00	未结算
上海智慧塑料制品有限公司	102,356.70	未结算
合计	695,785.08	—

14. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2017 年 9 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	5,360,330.56	18,728,364.56

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2017年9月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年9月30日余额	2016年12月31日余额
1-2年	818,886.55	972,634.44
2-3年	8,781.00	214,800.39
3-4年	-	7,466.00
合计	6,187,998.11	19,923,265.39

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	2017年9月30日余额	未偿还或结转的原因
武汉市泛亚机电设备有限公司	566,666.67	未发货
合计	566,666.67	—

(3) 2017年9月30日建造合同形成的已结算未完工项目情况:无

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年9月30日余额
短期薪酬	1,283,896.05	13,892,422.91	13,486,932.13	1,689,386.83
离职后福利-设定提存计划	81,140.80	1,334,404.86	1,411,882.17	3,663.49
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,365,036.85	15,226,827.77	14,898,814.30	1,693,050.32

(2) 短期薪酬

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年9月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,074,244.50	11,915,476.58	11,625,406.52	1,364,314.56
职工福利费	-	923,111.64	923,111.64	-
社会保险费	33,808.68	605,503.82	637,786.02	1,526.48
其中:医疗保险费	27,046.94	527,043.03	552,868.79	1,221.18
工伤保险费	5,409.39	34,990.47	40,155.62	244.24
生育保险费	1,352.35	43,470.32	44,761.61	61.06
住房公积金	-	241,786.00	241,786.00	-
工会经费和职工教育	175,842.87	206,544.87	58,841.95	323,545.79

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2016年12月31 日余额	本期增加	本期减少	2017年9月30 日余额
经费				
合计	1,283,896.05	13,892,422.91	13,486,932.13	1,689,386.83

(3) 设定提存计划

项目	2016年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2017年9月30 日余额
基本养老保险	77,276.95	1,284,596.24	1,358,384.15	3,489.04
失业保险费	3,863.85	49,808.62	53,498.02	174.45
合计	81,140.80	1,334,404.86	1,411,882.17	3,663.49

16. 应交税费

项目	2017 年 9 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
增值税	25,874,727.28	15,786,285.39
企业所得税	11,260,918.05	7,856,820.96
个人所得税	19,969.16	16,302.00
城市维护建设税	601,682.12	703,137.99
教育费附加	656,367.12	799,219.71
其他税费	188,376.62	333,087.63
合计	38,602,040.35	25,494,853.68

17. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2017 年 9 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
单位往来	146,823.97	733,626.30
代垫代扣款项	557,904.41	5,280,845.61
合计	704,728.38	6,014,471.91

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款: 无

18. 股本

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年12月31 日余额	本期变动增减(+、-)					2017年9月30 日余额
		发行 新股	送 股	公积 金转 股	其他	小计	
孟繁鼎	20,013,000.00						20,013,000.00
南海成长	12,177,400.00						12,177,400.00
青岛金石	8,496,000.00						8,496,000.00
聂光义	5,380,800.00				-90,000.00	-90,000.00	5,290,800.00
禹世恒通	5,192,000.00						5,192,000.00
朱建国	2,550,000.00				-1,000.00	-1,000.00	2,549,000.00
阎克伟	2,548,800.00						2,548,800.00
西部证券	1,395,000.00				-4,000.00	-4,000.00	1,391,000.00
赖延林	849,600.00				-50,000.00	-50,000.00	799,600.00
中信证券	669,000.00				87,000.00	87,000.00	756,000.00
觉恒1号国 道	650,000.00						650,000.00
广发证券	585,000.00				-27,000.00	-27,000.00	558,000.00
鲍劲松	566,400.00						566,400.00
王成	566,400.00						566,400.00
慎慧	566,400.00						566,400.00
许兆婷	141,000.00				-79,000.00	-79,000.00	62,000.00
中信建投	402,000.00				-26,000.00	-26,000.00	376,000.00
宋城浩	316,000.00				-110,000.00	-110,000.00	206,000.00
李军	283,200.00				-6,000.00	-6,000.00	277,200.00
毛勇	140,000.00						140,000.00
华金证券	293,000.00				-5,000.00	-5,000.00	288,000.00
万联证券	387,000.00				-110,000.00	-110,000.00	277,000.00
第一创业证 券	202,000.00				-3,000.00	-3,000.00	199,000.00
社会流通股	90,000.00				424,000.00	424,000.00	514,000.00
股份总额	64,460,000.00				-	-	64,460,000.00

(续)

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期变动增减 (+、-)					2016 年 12 月 31 日余额
		发行新股 (注 1)	送股 (注 2)	公积金转股	其他 (注 3)	小计	
孟繁鼎	10,006,500.00		10,006,500.00			10,006,500.00	20,013,000.00
南海成长	6,088,700.00		6,088,700.00			6,088,700.00	12,177,400.00
青岛金石	4,248,000.00		4,248,000.00			4,248,000.00	8,496,000.00
聂光义	2,690,400.00		2,690,400.00			2,690,400.00	5,380,800.00
禹世恒通	2,596,000.00		2,596,000.00			2,596,000.00	5,192,000.00
朱建国		1,275,000.00	1,275,000.00			2,550,000.00	2,550,000.00
阎克伟	1,274,400.00		1,274,400.00			1,274,400.00	2,548,800.00
西部证券		700,000.00	700,000.00		-5,000.00	1,395,000.00	1,395,000.00
赖延林	424,800.00		424,800.00			424,800.00	849,600.00
中信证券		350,000.00	350,000.00		-31,000.00	669,000.00	669,000.00
觉恒 1 号国道		325,000.00	325,000.00			650,000.00	650,000.00
广发证券		300,000.00	300,000.00		-15,000.00	585,000.00	585,000.00
鲍劲松	283,200.00		283,200.00			283,200.00	566,400.00
王成	283,200.00		283,200.00			283,200.00	566,400.00
慎慧	283,200.00		283,200.00			283,200.00	566,400.00
许兆婷		80,000.00	80,000.00		-19,000.00	141,000.00	141,000.00
中信建投		200,000.00	200,000.00		2,000.00	402,000.00	402,000.00

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日 余额	本期变动增减(+、-)					2016年12月31日 余额
		发行新股(注1)	送股(注2)	公积金转股	其他(注3)	小计	
宋城浩		160,000.00	160,000.00		-4,000.00	316,000.00	316,000.00
李军	141,600.00		141,600.00		-	141,600.00	283,200.00
毛勇		70,000.00	70,000.00		-	140,000.00	140,000.00
华金证券		150,000.00	150,000.00		-7,000.00	293,000.00	293,000.00
万联证券		200,000.00	200,000.00		-13,000.00	387,000.00	387,000.00
第一创业证券		100,000.00	100,000.00		2,000.00	202,000.00	202,000.00
社会流通股					90,000.00	90,000.00	90,000.00
股份总额	28,320,000.00	3,910,000.00	32,230,000.00		-	36,140,000.00	64,460,000.00

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

注 1: 2016 年 4 月 2 日, 公司召开 2016 年第一次临时股东大会, 会议一致通过了《关于上海桑锐电子科技有限公司股票发行方案的议案》、《关于变更公司股票转让方式为做市转让方式的议案》、《关于修改〈上海桑锐电子科技有限公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次发行及变更股票转让方式相关事宜的议案》。截止至 2016 年 4 月 14 日, 公司共发行股票 391 万股的无限售条件人民币普通股。募集资金总额为 55,209,200.00 元, 其中增加股本 391 万股, 增加资本公积 51,299,200.00 元。此次股权变更经大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大信验字【2016】第 4-00021 号验资报告审验。

注 2: 2016 年 6 月 15 日, 公司召开 2016 年第二次临时股东大会, 审议通过《上海桑锐电子科技有限公司 2015 年度资本公积转增资本的议案》。议案内容为以公司现有总股本 32,230,000 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股, 合计转增 32,230,000 股。本次转增前公司总股本为 32,230,000 股, 转增后总股本增至 64,460,000 股, 公司各股东持股比例不变。公司于 2016 年 7 月 7 日取得中国证券登记结算有限责任公司北京分公司的权益分派报表, 完成本次资本公积转增资本。

注 3: 其他变动为股东持有本公司股票解限后自行交易导致的变动。

19. 资本公积

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年9月30日余额
股本溢价	83,621,417.22			83,621,417.22
合计	83,621,417.22			83,621,417.22

(续)

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日 余额
股本溢价	66,625,227.55	51,299,200.00	34,303,010.33	83,621,417.22
合计	66,625,227.55	51,299,200.00	34,303,010.33	83,621,417.22

注: 资本公积本期增加详见股本注 1; 本期减少详见股本注 2, 另本期减少还包含支付上市发行股份的直接支出 2,073,010.33 元。

20. 盈余公积

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年9月30日余额
法定盈余公积	1,765,807.88			1,765,807.88
合计	1,765,807.88			1,765,807.88

(续)

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
法定盈余公积	1,643,157.67	122,650.21		1,765,807.88
合计	1,643,157.67	122,650.21		1,765,807.88

注：2016、2017 年 1-9 月盈余公积增加均为按照母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

21. 未分配利润

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度
上期期末余额	33,240,791.79	29,997,298.57
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	33,240,791.79	29,997,298.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,189,615.88	3,366,143.43
减：提取法定盈余公积		122,650.21
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	52,430,407.68	33,240,791.79

22. 营业收入、营业成本

项目	2017 年 1-9 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,656,808.63	86,028,016.55	142,738,655.78	83,401,525.19
其他业务	42,465.55	-	400,487.18	618,976.76
合计	148,699,274.18	86,028,016.55	143,139,142.96	84,020,501.95

23. 税金及附加

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度
城市维护建设税	71,600.09	231,587.51

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度
教育费附加	90,867.68	363,597.04
城镇土地使用税	198,153.00	264,204.00
印花税	37,219.96	43,745.54
房产税	297,844.29	397,125.72
河道管理费	3,212.04	45,486.47
合计	698,897.06	1,345,746.28

24. 销售费用

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度
员工薪酬	2,688,647.57	3,217,028.12
办公通讯费	218,137.33	481,329.70
差旅交通费	3,507,786.75	4,748,160.04
广宣费	796,222.27	464,935.01
业务招待费	386,217.89	409,495.83
物业及水电费	346,171.15	657,051.55
运费	1,688,307.49	1,567,586.51
售后维修	669,974.09	18,813.81
业务推广费	4,492,591.00	4,552,765.00
其他	150,040.48	185,619.72
合计	14,944,096.02	16,302,785.29

25. 管理费用

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度
员工薪酬	4,110,013.94	5,007,715.11
办公通讯费	190,234.52	280,899.56
差旅交通费	1,041,689.84	1,077,460.66
业务招待费	495,057.96	335,972.25
研发费用	8,817,830.19	9,729,729.30
房租物业费	346,171.12	531,444.90
中介机构费用	839,081.06	586,073.36
固定资产折旧	643,743.95	884,872.16
其他	603,989.33	1,120,181.56
合计	17,087,811.91	19,554,348.86

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

26. 财务费用

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度
利息支出	3,262,963.99	5,591,382.70
减: 利息收入	6,023.81	99,804.11
加: 汇兑损失	4,047.80	895.29
加: 其他支出	112,890.28	71,961.42
合计	3,373,878.26	5,564,435.30

27. 资产减值损失

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度
坏账损失	5,363,932.61	12,254,594.28
存货跌价损失	108,848.33	724,589.82
合计	5,472,780.94	12,979,184.10

28. 其他收益

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度
软件产品即征即退	1,371,692.44	-
合计	1,371,692.44	-

注:《企业会计准则第 16 号——政府补助(修订)》自 2017 年 6 月 12 日起施行,规定与企业日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

29. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度
非流动资产处置利得		
其中: 固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度
政府补助	33,476.00	903,891.80
其他	102,062.01	169,984.60
合计	135,538.01	1,073,876.40

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额	
	2017 年 1-9 月	2016 年度
非流动资产处置利得		
其中: 固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	33,476.00	903,891.80
其他	102,062.01	169,984.60
合计	135,538.01	1,073,876.40

(2) 政府补助明细

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	与资产相关/与收益相关
专利费返还	576.00	3,653.00	
创新基金补贴	-	250,000.00	与收益相关
软件退税	-	369,719.83	与收益相关
财政津贴	32,900.00	-	与收益相关
2015 年度高新技术成果	-	241,000.00	与收益相关
企业职工培训费补贴	-	39,518.97	与收益相关
合计	33,476.00	903,891.80	

30. 营业外支出

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度
非流动资产处置损失		
其中: 固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他	64,839.67	759,088.53
合计	64,839.67	759,088.53

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2017 年 1-9 月	2016 年度
非流动资产处置损失		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他	64,839.67	759,088.53
合计	64,839.67	759,088.53

31. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度
当期所得税费用	4,173,732.39	1,278,435.95
递延所得税费用	-827,164.05	-957,650.33
合计	3,346,568.34	320,785.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度
本期合并利润总额	22,536,184.22	3,686,929.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,380,427.63	553,039.36
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		528,028.89
非应税收入的影响	-205,753.87	-92,957.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	171,894.58	-667,324.66
使用前期未确认递延所得税资产的可		

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度
抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税费用	3,346,568.34	320,785.62

32. 现金流量表项目

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	19,189,615.88	3,366,143.43
加: 资产减值准备	5,472,780.94	12,979,184.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,502,481.14	3,436,983.16
无形资产摊销	104,982.21	139,676.28
长期待摊费用摊销	333,333.32	168,567.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	3,262,963.99	5,591,382.70
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-827,164.05	-957,650.33
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	610,609.57	-8,917,330.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-53,372,593.66	-97,220,749.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	7,031,829.28	39,518,223.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,691,161.38	-41,895,568.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年1-9月	2016年度
现金的期末余额	2,017,178.70	48,687,549.91
减: 现金的期初余额	48,687,549.91	12,626,564.58
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-46,670,371.21	36,060,985.33

(2) 现金和现金等价物

项目	2017年9月30日余额	2016年12月31日余额
现金	2,017,178.70	48,687,549.91
其中: 库存现金	9,075.54	9,187.56
可随时用于支付的银行存款	2,008,103.16	48,678,362.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	2,017,178.70	48,687,549.91
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

33. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017年9月30日账面价值	受限原因
存货	38,240,563.47	详见短期借款注④
固定资产	28,495,381.44	详见短期借款注①、注④
无形资产	4,480,605.60	详见短期借款注①、注④

34. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2017年9月30日外币余额	折算汇率	2017年9月30日折算人民币余额
货币资金	16,860.57	6.6369	111,901.92
其中: 美元	16,860.57	6.6369	111,901.92
应收账款	27,927.44	6.6369	119,868.07

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017年9月30日外币余额	折算汇率	2017年9月30日折算人民币余额
其中：美元	27,927.44	6.6369	119,868.07

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并：无
2. 同一控制下企业合并：无
3. 反向收购：无
4. 处置子公司：无
5. 其他原因的合并范围变动：无

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
辽宁民生智能仪表有限公司	辽宁省调兵山市	辽宁省调兵山市	生产、销售智能仪表	100.00		同一控制企业合并

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关,除本公司存在小部分以美元进行采购和销售外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2017年06月30日,除下表所述资产及负债的美元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

项目	2017年9月30日
货币资金-美元	16,860.57
应收账款-美元	27,927.44

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2017年9月30日,本公司的带息债务主要为人民币的浮动利率借款合同,金额合计为56,900,000.00元。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售物联网通信产品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2017年9月30日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计: 64,204,960.29元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
孟繁鼎	N/A	自然人	N/A	31.05	31.05

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年9月30日余额
孟繁鼎	20,013,000.00	-	-	20,013,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	2017 年 9 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额	2017 年 9 月 30 日比例	2016 年 12 月 31 日比例
孟繁鼎	20,013,000.00	20,013,000.00	31.05	31.05

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业公司的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
南海成长	持股比例为 18.89%
青岛金石	持股比例为 13.18%
聂光义	持股比例为 8.35%
禹世恒通	持股比例为 8.05%
潘峰	公司董事
孟晓龙	公司董事
王蓓蓓	公司董事
赵越	公司董事、财务负责人、董事会秘书
周骏	公司董事、采购总监
王刚	公司监事、监事会主席
商德华	公司监事
方玉爱	公司监事
吴良	公司副总经理
李秦媚	公司人事总监
上海信赢科经贸发展有限公司	孟繁鼎持股比例为 100%
北京中安鼎辉科技有限公司	上海信赢科经贸发展有限公司持股比例为 38.53%
上海欧赞生物科技有限公司	孟繁鼎持股比例为 50%并担任执行董事
吉林省中顺网络科技有限公司	孟繁鼎持股比例为 42.75%并担任监事
上海灵赞资产管理有限公司	孟繁鼎持股比例为 80%并担任执行董事兼总经理
上海元宏投资咨询有限公司	孟繁鼎持股比例为 40%
上海精健生物科技有限公司	孟繁鼎持股比例为 15%
长春盛世锦食科技有限公司	孟繁鼎持股比例为 23.53%
杭州比昂生物医药技术有限公司	孟繁鼎持股比例为 7.84%
上海元宏投资咨询有限公司	孟繁鼎持股比例为 40%

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
上海贝格纳装饰配套材料有限公司	孟繁鼎持股比例为 50%
上海火酷网络科技有限公司	孟繁鼎持股比例为 22.50%
四平市青年文化传媒有限公司	孟繁鼎持股比例为 5%
辽宁过网网络科技股份有限公司	孟繁鼎持股比例为 6%
西安太古影视文化传播有限公司	孟繁鼎持股比例为 33.33%
上海鼎仁实业发展有限公司	孟繁鼎持股比例为 60.00%
上海唐锐信息技术有限公司	聂光义持股比例为 46%
上海君高信息技术有限公司	聂光义与其配偶阳湘平共计持股比例为 77%
羽高(上海)投资管理中心(有限合伙)	聂光义与其配偶阳湘平共计持股比例为 85%
北京鸿憬蓝天投资顾问有限公司	股东禹世恒通的执行事务合伙人，同时持有北京禹世恒通出资比例 0.2%
上海忻得节能环保科技有限公司	公司董事周骏持股比率为 30%，董事长秘书王立持股比率为 70%

(二) 关联交易

1. 销售商品、接受劳务交易明细

关联方	交易内容	2017 年 1-9 月	2016 年
北京中安鼎辉科技有限公司	物联网模块	128,773.58	-

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
孟繁鼎	上海桑锐电子科技有限公司	25,000,000.00	2015/4/27	2018/4/27	是
孟繁鼎	辽宁民生智能仪器有限公司	29,900,000.00	2015/11/13	2016/11/9	是
孟繁鼎	辽宁民生智能仪器有限公司	29,900,000.00	2016/11/2	2017/11/1	否
孟繁鼎	辽宁民生智能仪器有限公司	27,000,000.00	2017/5/11	2018/5/10	否

(三) 关键管理人员薪酬:

项目	2017 年 1-9 月	2016 年
总额(元)	1,725,861.60	2,301,530.00

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(四) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2017 年 9 月 30 日余额		2016 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京中安鼎辉科技有限公司	95,100.00	4,755.00	-	-
其他应收款	孟繁鼎	32,144,719.20	-	7,178,967.79	-
其他应收款	上海忻得节能环保科技有限公司	3,936,787.75	196,839.39	2,365,850.25	118,292.51
其他应收款	聂光义	-	-	42,817.42	-
小计		36,176,606.95	201,594.39	9,587,635.46	118,292.51

2. 应付项目

项目名称	关联方	2017 年 9 月 30 日余额	2016 年 12 月 30 日余额
其他应付款	孟繁鼎	-	1,855,048.10
其他应付款	聂光义	100,432.58	-
小计		100,432.58	1,855,048.10

十一、或有事项: 无

十二、承诺事项: 无

十三、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项:

公司股票自 2017 年 7 月 12 日起被全国中小企业股份转让系统终止挂牌, 自此后至 2017 年 12 月 18 日, 股东孟繁鼎共与 32 家股东签订股份回购协议, 已签订回购协议股票 1,306.18 万股, 占公司总股本的比率为 20.26%, 累计已支付股权转让款 88,441,558.00 元。

自报表日至报告日, 股东孟繁鼎共归还资金 860.00 万元。

2. 利润分配情况: 无

3. 销售退回: 无

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外, 本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响：无
2. 债务重组：无
3. 资产置换：无
4. 年金计划：无
5. 终止经营：无
6. 分部信息：无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2017 年 9 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,340,758.53	99.11	4,822,941.06	6.20	84,517,817.47
账龄组合	53,816,290.29	59.70	4,822,941.06	8.96	48,993,349.23
关联方组合	35,524,468.24	39.41	-	-	35,524,468.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	800,000.00	0.89	800,000.00	100.00	-
合计	90,140,758.53	100.00	5,622,941.06	-	84,517,817.47

续表

类别	2016 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	2016 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,537,148.28	100.00	2,356,427.91	4.85	46,180,720.37
账龄组合	20,576,547.86	42.39	2,356,427.91	11.45	18,220,119.95
关联方组合	27,960,600.42	57.61		—	27,960,600.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	48,537,148.28	100.00	2,356,427.91	—	46,180,720.37

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 9 月 30 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,249,504.02	2,164,785.56	5.00
1-2 年	6,478,024.26	647,802.43	10.00
2-3 年	2,754,647.96	826,394.39	30.00
3-4 年	213,733.00	106,866.50	50.00
4-5 年	216,444.33	173,155.46	80.00
5 年以上	903,936.72	903,936.72	100.00
合计	53,816,290.29	4,822,941.06	-

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2017 年 9 月 30 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	35,524,468.24	—	—
合计	35,524,468.24	—	—

3) 2017 年 9 月 30 日单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
北京豪普生达科技有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
合计	800,000.00	800,000.00	100.00	

(2) 2017 年 1-9 月计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,266,513.15 元。

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 2017 年 1-9 月实际核销的应收账款: 无

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017 年 9 月 30 日 余额	账龄	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
辽宁民生智能仪表有限公司	35,524,468.24	3 年以内	39.41	-
北京意锐新创科技有限公司	31,651,026.76	1 年以内	35.11	1,582,551.34
上海互软信息科技有限公司	4,042,325.00	1-2 年	4.48	404,232.50
南京新联电子股份有限公司	2,028,500.00	1 年以内	2.25	101,425.00
宁波市恒达智能仪表有限公司	1,986,302.00	2-3 年	2.20	595,890.60
合计	75,232,622.00		83.45	2,684,099.44

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2017 年 9 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	72,523,677.88	100.00	216,203.88	0.30	72,307,474.00
账龄组合	4,251,038.63	5.86	216,203.88	5.09	4,034,834.75
关联方组合	68,272,639.25	94.14	-		68,272,639.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	72,523,677.88	100.00	216,203.88	—	72,307,474.00

续表

类别	2016 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提					

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	2016 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	97,085,899.56	100.00	414,542.26	0.43	96,671,357.30
账龄组合	2,978,692.98	3.07	414,542.26	13.92	2,564,150.72
关联方组合	94,107,206.58	96.93		—	94,107,206.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	97,085,899.56	100.00	414,542.26	—	96,671,357.30

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 9 月 30 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,235,758.63	211,677.88	5.00
1-2 年	8,690.00	869.00	10.00
2-3 年	4,190.00	1,257.00	30.00
3-4 年	—	—	50.00
4-5 年	—	—	80.00
5 年以上	2,400.00	2,400.00	100.00
合计	4,251,038.63	216,203.88	—

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017 年 9 月 30 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来	68,272,639.25	—	—
合计	68,272,639.25	—	—

(2) 2017 年 1-9 月计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-198,338.38 元。

(3) 2017 年 1-9 月实际核销的其他应收款: 无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	2017 年 9 月 30 日账面余额	2016 年 12 月 31 日账面余额
押金	3,325.00	3,300.00
单位往来	53,467,413.80	96,028,262.37
个人往来	19,023,737.96	320,840.11
保证金	27,000.00	334,434.66
其他	2,201.12	399,062.42
合计	72,523,677.88	97,085,899.56

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2017 年 9 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
辽宁民生智能仪表有限公司	单位往来	49,304,612.89	1 年以内	67.98	-
孟繁鼎	个人往来	18,968,026.36	1 年以内	26.15	-
上海忻得节能环保科技有限公司	单位往来	3,936,787.75	1 年以内	5.43	196,839.39
沈阳捷旭电子科技有限公司	单位往来	71,000.00	1 年以内	0.10	3,550.00
王孝平	个人往来	49,964.60	1 年以内	0.07	2,498.23
合计		72,330,391.60		99.73	202,887.62

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:无

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:无

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017 年 9 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,497,605.94	-	27,497,605.94	27,497,605.94	-	27,497,605.94
合计	27,497,605.94	-	27,497,605.94	27,497,605.94	-	27,497,605.94

(2) 对子公司投资

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2017 年 9 月 30 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
辽宁民生智能仪表有限公司	27,497,605.94			27,497,605.94		
合计	27,497,605.94			27,497,605.94		

4. 营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-9 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,227,963.54	56,315,404.14	75,058,541.10	52,460,830.50
其他业务	3,935.64	-	8,400.59	-
合计	87,231,899.18	56,315,404.14	75,066,941.69	52,460,830.50

5. 投资收益：无

6. 其他：无

十六、财务报告批准

本财务报告于 2017 年 12 月 18 日由本公司董事会批准报出。

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定, 本公司非经常性损益如下:

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	33,476.00	903,891.80
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

上海桑锐电子科技有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,222.34	-589,103.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	70,698.34	314,787.87
所得税影响额	10,604.74	47,218.18
少数股东权益影响额(税后)	-	-
合计	60,093.60	267,569.69

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定,本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2017 年 1-9 月	9.96	0.30	0.30
	2016 年度	2.00	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2017 年 1-9 月	9.93	0.30	0.30
	2016 年度	1.84	0.07	0.07

上海桑锐电子科技有限公司

二〇一七年十二月十八日

编号: 1 03051554



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 03 月 29 日



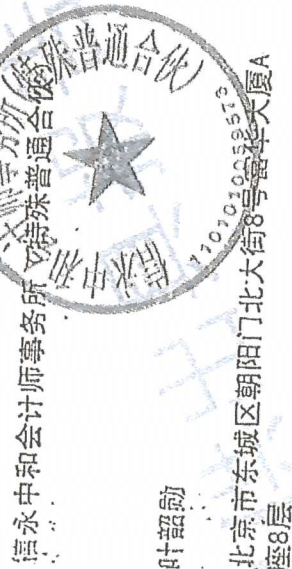
证书序号: NO. 019886

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称:



主任会计师:

叶韶勋

办公场所:

北京市东城区朝阳门北大街8号恒华大厦A座8层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010135

注册资本(出资额):

3530万元

批准设立文号:

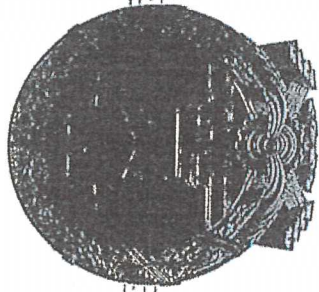
京财会许可[2011]0056号

批准设立日期:

2011-07-07



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国人民银行、中国证券监督管理委员会审查, 批准

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 二〇〇九年十月二十日

证书有效期至:

二〇〇九年十月二十日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

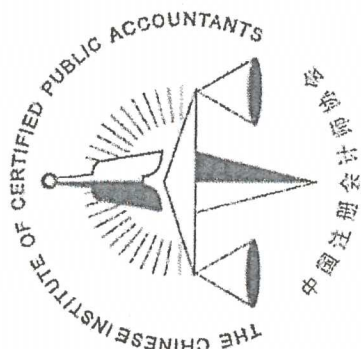
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年05月

证书编号:
No. of Certificate 440100720010

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期: 二〇〇三年十二月八日
Date of Issuance 2009年4月换发



姓名 书宗玉
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1968-06-18
Date of birth
工作单位 中和正信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 512301680618002
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



韦宗玉(440100720010)，已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2017〕54号。



440100720010



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健正信会计师

事务所
CPAs

广东分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011 年 9 月 23 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师

事务所
CPAs

广州分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011 年 9 月 23 日

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师

事务所
CPAs

有限责任公司广州分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 12 月 28 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师

事务所
CPAs

(特殊普通合伙)广州分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 28 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名 毛雁秋
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-08-10
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 广州分所
Working unit
身份证号码 362423197708100050
Identity card No.

证书编号: 110101365170

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年 08月 04日
Date of Issuance



毛雁秋(110101365170), 已通过广东省注册会计师协会2017
年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。
110101365170